

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt. z. B. „zu B.2.“.

	Frage	Bemerkungen	√
A. Allgemeine Angaben/Unterlagen			
1.	Haben sich Ihre persönlichen Daten geändert?		
	a) Anschrift? Evtl. Umzug/mehrere Wohnsitze, ggf. aus beruflichen Gründen?		
	b) Neue Steuernummer?		
	Familienstand?		
	<input type="checkbox"/> Heirat? Angaben zum Ehegatten/eingetragenen Lebenspartner; Güterstand		
	c) <input type="checkbox"/> Trennung (dauerhaft?) Scheidung? Ist Ihr Ehegatte verstorben?		
	d) Religion (Kirchenaustritt)?		
	e) Bankverbindung? Änderung? Lastschriftinzugsermächtigung für das Finanzamt?		
2.	Angaben zu den Vorjahren (soweit noch nicht bekannt):		
	a) Liegen uns die letzten Steuerbescheide vor?		
	b) Bescheide über Vorauszahlungen und/oder Kirchensteuer?		
	c) In welcher Höhe haben Sie Vorauszahlungen geleistet? Erstattungen?		
	d) Bestehen Einsprüche, die noch nicht entschieden wurden?		
	e) Gibt es andere, noch ungeklärte Punkte?		
	f) Stehen noch Steuerbescheide aus?		
	g) Haben Sie eine verbindliche Auskunft bzw. Zusage erhalten?		
	h) Wurde eine Außenprüfung angekündigt?		
3.	Haben/wollen Sie uns eine Empfangsvollmacht erteilt/en?		
	<input type="checkbox"/> Falls nicht: Bitte Schreiben und Bescheide vom Finanzamt zusenden.		
	<input type="checkbox"/> Gesonderte Vollmacht zum Datenabruf der beim Finanzamt gespeicherten Daten?		

B. Angaben/Unterlagen zu Kindern (Haben sich Änderungen ergeben?)			
1.	Geburt/Adoption/Übernahme der Pflege eines Kindes? Datum? Name?		
2.	Entstanden Ihnen Kinderbetreuungskosten? An wen? In welcher Höhe?		
3.	Haben Sie für Ihr Kind Beiträge zur Kranken-/Pflegeversicherung übernommen?		
	<input type="checkbox"/> Haben Sie dem elektronischen Übermittlungsverfahren widersprochen?		
4.	Zahlung von Schulgeld an eine private Ersatzschule? (Nachweis)		
5.	Ist ein Kind 18 oder 25 Jahre alt geworden? Wenn älter: Wehrdienst/Zivildienst geleistet?		
	a) Schule? Ausbildung (Erstausbildung oder bereits eine Ausbildung abgeschlossen)? Studium (Erststudium oder bereits eine Ausbildung abgeschlossen)? Übergangszeit von max. 4 Monaten zwischen zwei Ausbildungsabschnitten? Mangels Ausbildungsplatz keine Ausbildung begonnen? Arbeitslos? Freiwilligendienst? Beginn? Ende? (Nachweise!)		
	b) Nach Abschluss einer erstmaligen Berufsausbildung/eines Erststudiums: Bestand eine Erwerbstätigkeit? Hinweis: Erwerbstätigkeit mit bis zu 20 Stunden regelmäßiger wöchentlicher Arbeitszeit, ein Ausbildungsverhältnis oder ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis sind für den Kindergeldanspruch unschädlich.		
	c) Haben Sie ausbildungsbedingte Aufwendungen gezahlt?		
	d) Auswärtige Unterbringung? Von/bis? Anschrift?		
	e) Behinderung?		

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt. z. B. „zu B.2.“.

	Frage	Bemerkungen	√
6.	Leben Sie von dem anderen Elternteil getrennt?		
7.	In welcher Höhe haben Sie Kindergeld erhalten?		
8.	Welche Familienkasse ist für die Auszahlung des Kindergelds zuständig?		
9.	Bitte teilen Sie uns die Steueridentifikationsnummer Ihres/r Kindes/r mit.		

C. Angaben zu Sonderausgaben (Versicherungsleistungen etc.)			
1.	Beiträge zu Versicherungen		
	Soweit noch nicht geschehen, lassen Sie uns bitte alle Unterlagen zu Lebens- und/oder Rentenversicherungen zukommen.		
a)	<input type="checkbox"/> Haben Sie eine Lebensversicherung verpfändet oder beliehen?		
	Beiträge zu Kranken-, Pflege-, Unfall-, Berufsunfähigkeits-, Kfz-, Privathaftpflichtversicherungen (Kasko, Hausrat, Rechtsschutz nicht abziehbar)		
	<input type="checkbox"/> Bitte Bescheinigung Ihrer Krankenversicherung über Aufschlüsselung der Beiträge zur Grundversorgung/Zusatzbeitrag/Wahlleistungen/ Krankengeldanspruch vorlegen.		
	<input type="checkbox"/> Haben Sie dem elektronischen Übermittlungsverfahren widersprochen?		
	<input type="checkbox"/> Tatsächlich im letzten Jahr gezahlt? (Zahlungszeitpunkt maßgeblich)		
	<input type="checkbox"/> (Beitragsrück-)Erstattungen?		
b)	<input type="checkbox"/> Ist über die Unfallversicherung auch berufliches Risiko abgedeckt?		
	Beiträge zu zertifizierten Altersvorsorge-Produkten? („Riester-/Rürup-Rente“)		
	<input type="checkbox"/> Versicherungsbescheinigung im Original beilegen!		
	<input type="checkbox"/> Haben Sie dem elektronischen Übermittlungsverfahren widersprochen?		
	<input type="checkbox"/> Wurde der Zulagenantrag gestellt?		
c)	<input type="checkbox"/> Haben Sie den Mindestbeitrag in Ihren Riester-Vertrag eingezahlt?		
d)	Haben Sie für andere Personen Versicherungen übernommen? (z. B. Lebenspartner, Ex-Ehepartner) Welche Versicherungen? Nachweise		
2.	Erbringen Sie wiederkehrende Leistungen?		
	Zum Beispiel nach einer Vermögensübertragung im Rahmen der vorweggenommenen Erbfolge (Rentenzahlungen, Wohnrecht, Unterhalt)?		
a)	<input type="checkbox"/> Soweit noch nicht geschehen, bitte Verträge einreichen!		
	Unterhaltszahlungen an (Ex-)Ehegatten?		
b)	<input type="checkbox"/> Hat der (Ex-)Ehegatte der Versteuerung zugestimmt? Anlage U?!		
3.	Kirchensteuer: Voraus-/Nachzahlungen oder Erstattungen? Bescheide?		
4.	Spendenbelege?!		
5.	Sind Kosten für eine Berufsausbildung entstanden?		
a)	Belege über Schul-, Studien-, Prüfungsgebühren, Arbeitsmittel, Kopien, Fachbücher, Zinsen für Ausbildungsdarlehen, auswärtige Unterbringung		
b)	Aufstellung über Fahrtkosten (mit eigenem Fahrzeug?)		
c)	Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer?		
d)	Führen Sie einen doppelten Haushalt? Wo ist Ihr Lebensmittelpunkt?		
e)	Ausbildungshilfen/Zuschüsse erhalten?		

D. Angaben zu außergewöhnlichen Belastungen/sonstigen Aufwendungen			
1.	Besteht bei Ihnen oder einem Kind eine Körperbehinderung?		

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt, z. B. „zu B.2.“.

Frage		Bemerkungen	√
	a) Bitte aktuellen Behindertenausweis beilegen		
	b) Sind Ihnen Heim-/Pflegekosten oder andere Aufwendungen entstanden? Erstattung?		
	c) Haben Sie eine kranke oder behinderte Person gepflegt?		
2.	Waren/Sind Sie oder ein Familienmitglied dauerhaft krank?		
3.	Haben Sie Unterhaltszahlungen geleistet?		
	a) An wen? Wie viel?		
	b) Haben Andere zur Unterstützung beigetragen?		
	c) Eigene Einnahmen der unterstützten Person?		
4.	Höhe des Eigenanteils für Krankheits- oder Kurkosten? (strenge Nachweispflichten!) (z. B. Eigenanteile/Zuzahlungen zu Medikamenten, nicht erstattete Arztkosten etc.)		
5.	Scheidungskosten?		
6.	Beerdigungskosten? (Sofern Nachlass/Versicherungsleistungen übersteigend)		
7.	Haben Sie geerbt?		
8.	Aufwendungen für haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen? Zum Beispiel für:		
	a) Pflegeleistungen, Haushaltshilfe, Reinigungskraft, Gartenarbeiten, Reparaturen und Instandhaltung an Ihrem/r Haus/Wohnung (Material- aufwand nicht absetzbar), privater Umzug (Spedition, Umzugsfirma ...), Gebühren für Kaminkehrer		
	b) Von wem wurden die Dienstleistungen erbracht? (Selbstständige, Agentur)		
	c) Überweisungsbelege beilegen (Grundsatz: Barzahlungen sind nicht begünstigt!)		

E. Angaben zu Arbeitsverhältnissen			
1.	Elektronische Lohnsteuerbescheinigung(en) beilegen		
2.	Üben Sie oder Ihr Ehegatte eine geringfügige Beschäftigung (Minijob) aus?		
3.	Wechsel der Arbeitsstelle, Zeiten der Nichtbeschäftigung (Grund)?		
4.	Arbeitstage pro Woche/Jahr; Anzahl der Urlaubs-/Krankheitstage im Jahr		
5.	Weitere, uns nicht bekannte Lohneinkünfte? (z. B. Lohnersatzleistungen, Entschädigung, Abfindung)		
6.	Arbeitslosigkeit? Zeitraum? Arbeitslosengeld?		
7.	Haben Sie Vermögenswirksame Leistungen? Bescheinigung beifügen (Anlage VL)		
8.	Sind Sie an ständig wechselnden Einsatzorten tätig?		
9.	Haben Sie Arbeitslohn aus dem Ausland bezogen?		
Wichtig für alle nachfolgenden Werbungskosten: Nur abziehbar, soweit vom Arbeitgeber nicht ersetzt!			
10.	Fahrtkosten		
	Mit Pkw (Ihrem eigenen oder zur Nutzung überlassenem Dienstwagen?)		
	<input type="checkbox"/> Kennzeichen? Jahresfahrleistung? (km-Stände z. B. lt. Rechnungen, TÜV, ...)		

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt, z. B. „zu B.2.“.

	Frage	Bemerkungen	√
	<input type="checkbox"/> Verkehrsgünstigste Entfernung und tatsächlich gefahrene Strecke zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte (wurde diese vom Arbeitgeber festgelegt?)		
a)	<input type="checkbox"/> Fahrgemeinschaften? Jemanden mitgenommen?		
b)	Belege über Fahrtkosten mit öffentlichen Verkehrsmitteln?		
c)	Nutzen Sie für Teilstrecken unterschiedliche Verkehrsmittel (z. B. Pkw + Bahn)?		
d)	Wurden Sie – zumindest teilweise – vom Arbeitgeber sammelbefördert?		
	<input type="checkbox"/> Begründung, an welchen Tagen/warum statt Sammelbeförderung eigene Fahrt		
e)	Geldwerter Vorteil für Dienstwagen versteuert? Wie viel? (Lohnabrechnung)		
f)	Hat Ihnen Ihr Arbeitgeber Fahrtkosten erstattet? Zuschuss? Jobticket?		
11.	Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (grundsätzliche Abzugsvoraussetzung: Räume müssen nahezu ausschließlich für betriebliche oder berufliche Zwecke genutzt werden)		
a)	Steht Ihnen ein anderer Arbeitsplatz zur Verfügung?		
b)	Stellt die Arbeit im Arbeitszimmer den Mittelpunkt Ihrer gesamten beruflichen/betrieblichen Tätigkeit dar?		
c)	Arbeiten Sie in Telearbeit?		
d)	Welche Arbeiten verrichten Sie im Arbeitszimmer?		
e)	Wie viel Zeit verbringen Sie dort? Wie viel Zeit arbeiten Sie „auswärts“?		
f)	Wird das Arbeitszimmer von weiteren Personen genutzt? Wozu?		
g)	Werden im Arbeitszimmer private Gegenstände aufbewahrt?		
h)	m ² insgesamt – anteilig auf Arbeitszimmer (Wohnungsskizze wäre hilfreich)		
i)	Mietwohnung? Nachweis über Miete/Nebenkosten		
j)	Sind Sie oder Ihr Ehegatte/eingetragener Lebenspartner Eigentümer? Höhe der Anschaffungskosten des Gebäudes, Nebenkosten, Versicherungen, Schuldzinsen etc.		
k)	Beruflich genutzte Einrichtungsgegenstände immer absetzbar!		
	<input type="checkbox"/> Bitte legen Sie entsprechende Rechnungen über Anschaffungskosten bei.		
12.	Aufwendungen für eine doppelte Haushaltsführung (HH)		
a)	Liegt Ihre Arbeitsstätte so weit von der privaten Wohnung, die den Lebensmittelpunkt darstellt, entfernt, dass Sie zeitweise am Beschäftigungsort wohnen?		
b)	Seit wann besteht die doppelte HH? Evtl. erstmalige Umzugskosten?		
	Welche Kosten sind Ihnen für die doppelte HH entstanden?		
	<input type="checkbox"/> Zweitwohnung gemietet (Höhe der Miete/Nebenkosten) oder im Eigentum (Datum der Anschaffung, Höhe der Anschaffungskosten, Nebenkosten)		
	<input type="checkbox"/> Haben Sie sich an den Kosten der Lebensführung im (Erst-)Hausstand beteiligt?		
	<input type="checkbox"/> Haben Sie Belege über Einrichtungsgegenstände der Zweitwohnung?		
c)	<input type="checkbox"/> Sind Ihnen sonstige Kosten entstanden?		
d)	Wie viele Tage haben Sie im Kalenderjahr am Beschäftigungsort verbracht? (Bitte listen Sie Ihre Fahrten/Familienheimfahrten auf)		
13.	Sonstige Werbungskosten		
	Arbeitsmittel (Fachliteratur, Büro-, Schreibmaterial, Werkzeug, EDV-Ausstattung ...)		

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt. z. B. „zu B.2.“.

Frage	Bemerkungen	√
a) <input type="checkbox"/> nach Belegen		
a) <input type="checkbox"/> ohne Beleg: genaue Bezeichnung und Begründung		
b) Beiträge an Berufsverbände (z. B. Gewerkschaft) oder berufsrechtliche Versicherungen (Berufs-Haftpflichtversicherung, o. Ä.)?		
Sind Reisekosten für Auswärtstätigkeiten nicht vom Arbeitgeber übernommen worden?		
<input type="checkbox"/> Aufstellung über Anlass der Dienstreise, Abwesenheitszeiten, Fahrten mit eigenem Pkw (0,30 EUR pro gefahrenem Kilometer)		
<input type="checkbox"/> Belege über Fahrtkosten mit öffentlichen Verkehrsmitteln, Taxi, Flugkosten		
<input type="checkbox"/> Sind Ihnen Unterkunftskosten entstanden (z. B. Hotelrechnung)?		
c) <input type="checkbox"/> Sonstige Reisekosten? (z. B. Telefonate, Gepäckaufbewahrung, Parken)		
Fortbildungskosten		
<input type="checkbox"/> An welcher Maßnahme haben Sie teilgenommen? (Teilnahmegebühren)		
<input type="checkbox"/> Kosten für Arbeitsmaterial, Fahrtkosten (Belege o. Kilometer-Pauschale)		
<input type="checkbox"/> Aufstellung der Abwesenheitszeiten (wegen Verpflegungspauschale)		
<input type="checkbox"/> Übernachtungs-, Unterkunftskosten?		
d) <input type="checkbox"/> Hat der Arbeitgeber die Maßnahme angeregt/Sie freigestellt?		
Bewerbungskosten		
<input type="checkbox"/> Wie viele Bewerbungen? Umfang der Sets? Porto? Belege?		
<input type="checkbox"/> (Nicht erstattete) Fahrtkosten zu Vorstellungsgesprächen?		
f) Umzugskosten? Beruflich bedingt? Belege? Wie viele Personen?		
g) Anteilige Telefon-/Internetkosten (Einzelverbindungs nachweis/pauschal)?		
h) Berufskleidung? Reinigungskosten (extern oder wird zu Hause gewaschen)?		

F. Einkünfte aus privatem Grundvermögen/Immobilien		
1.	Erzielen Sie Mieteinnahmen aus bebauten Immobilien? (Nießbrauch?)	
a)	Objekt, Anschrift, Lage, Eigentum (Allein-, Ehegatten-, Gemeinschafts- eigentum) (bitte Einheitswert-Aktenzeichen mitteilen, falls noch nicht aktenkundig)	
b)	Anschaffungsdatum und -kosten (einschließlich Notar, Grunderwerbsteuer)	
	Miete (kalt, Umlagen, für Garage/Stellplatz) und qm der vermieteten Einheit	
	<input type="checkbox"/> Soweit noch nicht geschehen, bitte Mietvertrag vorlegen	
	<input type="checkbox"/> Wie viel Miete haben Sie tatsächlich vereinnahmt?	
	<input type="checkbox"/> Wann war die letzte Mietanpassung?	
c)	<input type="checkbox"/> Haben Sie zwischen dem 22.12. und dem 10.1. Miete erhalten?	
	Abrechnung der Kosten über Wohnungseigentümergeinschaft?	
	<input type="checkbox"/> Vorauszahlungen/Abschläge, Erstattungen/Nachzahlungen?	
d)	<input type="checkbox"/> Sonstige eigene Zahlungen (z. B. Grundsteuer, Darlehenszinsen)	
e)	Haben Sie Darlehen aufgenommen/umgeschuldet? (Bitte Verträge beilegen)	
	Belege über Aufwendungen (z. B. Versicherungen, Darlehenszinsen, Gas, Strom, Wasser, Kanal, Müllabfuhr, Kaminkehrer, Feuerschutz, Reinigung, Reparaturen, Erhaltungsmaßnahmen, Verwaltungskosten, Hausmeister)	
f)	<input type="checkbox"/> Laufende Zahlungen zwischen dem 22.12. und dem 10.1. geleistet?	
g)	Fahrtkosten zum Objekt (wie oft, Anlass, Entfernung?)	
h)	Haben Sie Zuschüsse, Bausparzinsen oder andere Zinsen erhalten?	

Mandanten-Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2020

Mandant:

Zur bestmöglichen Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:
Hinweis: Sofern Ihre Anmerkungen nicht in die dafür vorgesehene Spalte passen, bitten wir um Ausführungen auf einem Beiblatt; bitte vermerken Sie dort den Fragepunkt. z. B. „zu B.2.“.

Frage		Bemerkungen	√
i)	Ist die Wohnung/Teile davon an Angehörige vermietet/unentgeltlich überlassen?		
j)	Nutzen Sie Teile der Wohnung selbst?		
k)	Handelt es sich um eine Ferienwohnung? Wenn ja, Auflistung der Nutzung nach Tagen (vermietet, eigengenutzt, leerstehend, Reparaturen o. Ä.)		
2.	Haben Sie Pachteinnahmen aus unbebautem Grundvermögen oder Einnahmen aus der Vermietung von Werbeflächen oder Ähnlichem? (Bitte Vertrag beilegen)		
	<input type="checkbox"/> Welche Ausgaben stehen im Zusammenhang mit diesen Einnahmen?		
3.	Haben Sie Einnahmen aus Immobilienfonds, Grundstücksgemeinschaft o. Ä.?		
	<input type="checkbox"/> Bezeichnung, zuständiges Finanzamt, Feststellungsbescheid?		
	<input type="checkbox"/> Hatten Sie Aufwendungen, die noch nicht berücksichtigt wurden?		

G. Weitere Einkünfte			
1.	Erzielen Sie gewerbliche, freiberufliche oder landwirtschaftliche Einkünfte?		
a)	Bezeichnung des Betriebs, Art der Tätigkeit, seit wann?		
b)	Besonderheiten im letzten Jahr (z. B. Rechtsformwechsel, Kapitalherabsetzung)?		
c)	Bei Beteiligungseinkünften: zuständiges Finanzamt, Feststellungsbescheid?		
d)	Sind irgendwelche Einnahmen oder Ausgaben noch nicht in der Bilanz/ Einnahmen-Überschuss-Rechnung/Feststellungserklärung berücksichtigt?		
e)	Stimmt das Bestandsverzeichnis der Anlagegüter? Gab es Abgänge, sind bestimmte Wirtschaftsgüter nicht mehr brauchbar?		
f)	Betreiben Sie ein Einzelunternehmen oder sind Sie an einer Personengesellschaft beteiligt, sollten wir in einem extra Gespräch die Steuerbegünstigung für nicht ausgeschütteten Gewinn prüfen.		
2.	Einkünfte aus Kapitalvermögen (Zinseinnahmen u. Ä.)		
a)	Haben Sie Kapitalanlagen mit Abzug von Abgeltungsteuer? <input type="checkbox"/> Bitte von Ihrer/n Bank/en bzw. Anlageinstituten die Steuerbescheinigungen anfordern; werden nicht immer unaufgefordert zugeschickt.		
	Haben Sie Erträge aus Kapitalquellen jedwelcher Art, von denen keine Abgeltungsteuer einbehalten wurde? <input type="checkbox"/> z. B. aus privaten Darlehen? <input type="checkbox"/> z. B. aus Anlagen bei ausländischen Banken/Fonds?		
b)	<input type="checkbox"/> z. B. Steuererstattungszinsen vom Finanzamt?		
c)	Sind Ihnen Verluste entstanden? Bitte Verlustmitteilungen der Kreditinstitute einreichen.		
d)	Haben Sie Wertpapiere/Aktien verkauft oder ein Depot gewechselt?		
e)	Haben Sie Leistungen aus einer Lebens- oder Rentenversicherung erhalten?		
f)	Sind Sie an einer Kapitalgesellschaft zu mindestens 1 % beteiligt?		
g)	Sind Sie stiller Gesellschafter einer Gesellschaft?		
h)	Bitte reichen Sie mögliche relevante Unterlagen über Kapitaleinnahmen ein!		
3.	Haben Sie privates Vermögen veräußert oder verschenkt?		

